

RELAZIONE DEL COLLEGIO SINDACALE DELLA SOCIETÀ' DELLA SALUTE FIORENTINA SUD-EST (art. 121-bis Legge 40/2005)

Verbale n. 8 del 17 ottobre 2024

Bagno a Ripoli, 17 ottobre 2024

111

Il Collegio Sindacale della Società della Salute Firenze sud-est, nelle persone di:

Dott.ssa Martina Capanni – Presidente

Dott. Vinicio Tredici – membro del collegio

Rag. Giacomo Zuffanelli, assente giustificato

- Tenuto conto degli obblighi di monitoraggio previsti dalla L.R. 40/2005 all'art. 121-bis, e degli indirizzi per l'armonizzazione dei bilanci preventivi e d'esercizio delle società della salute, di cui all'allegato A) della Delibera della Giunta Regione Toscana n. 834 del 18 luglio 2022;
- Ricevuta via e-mail la documentazione necessaria al monitoraggio dalla Società della Salute Firenze sud-est in data 09/10/2024 relativa al terzo trimestre 2024;
- Visto lo Schema-tipo di relazione trimestrale (Allegato Adozione 358 del 10-1-24);

espone di seguito le attività espletate e le risultanze del monitoraggio del terzo trimestre 2024.

1. Introduzione

Con la presente relazione vengono effettuati i controlli di monitoraggio richiamati sopra per il terzo trimestre dell'anno 2024. Preliminarmente viene esplicitato al Collegio che l'attuale impianto contabile della SdS, in avvalimento presso la Usl Toscana Centro, permette di effettuare stampe consuntive su tre livelli, a seconda del dettaglio di stampa desiderato. Per poter arrivare ad una stampa periodica conforme al punto 2.b dello schema di relazione è necessario che il personale della SdS valorizzi gli importi della colonna "previsioni" e quella delle "motivazioni". La società si sta organizzando per l'implementazione di un nuovo sistema di rilevazione degli scostamenti rispetto al budget che permetta la produzione periodica di una adeguata reportistica.

2. Controlli sulla situazione economico-finanziaria

2.a. Consistenza di cassa e conciliazione con il saldo dell'istituto tesoriere/cassiere

Il Collegio ha preso atto delle rilevazioni sui flussi di cassa previste dall'Art 130 L.R 40/2005, al 30 settembre 2024 con saldo effettivo di cassa presso Intesa San Paolo di euro 8.832.467,51 che corrisponde al saldo comunicato dal Tesoriere dopo le riconciliazioni effettuate.

Il Collegio non ha rilevato l'esistenza di valori o titoli in deposito.

2.b. Prospetto trimestrale del conto economico con scostamenti dal bilancio di previsione e relative motivazioni. Attualmente non è previsto un vero e proprio modulo di contabilità economica. L'elaborazione del nuovo schema contabile è attualmente in itinere e, visto il numero elevato dei soci, si sono manifestate criticità nell'individuare uno schema comune, tanto da richiedere un maggior tempo per la definizione dello stesso. La società è comunque impegnata nella predisposizione di uno schema di conto economico con scostamenti da concertare tra SdS al personale della Usl Toscana Centro a cui è stato esternalizzato il servizio contabile. Ad oggi viene fatto presente al collegio che non ci sono scostamenti significativi rispetto alle previsioni. La comunicazione dello Stock del debito risulta correttamente inviata alla data del 28 agosto e presenta un sostanziale allineamento tra stock comunicato e stock rilevato.

Applicazione del sistema budgettario (Art.126 L.R.40/2005). Attualmente l'ente redige ogni anno un bilancio preventivo pluriennale, che viene poi declinato, a livello annuale, con previsioni specifiche e dettagliate per ogni servizio socioassistenziale, in base ai principi di programmazione economico-finanziaria e sanitaria. Il sistema budgettario adottato permette di perseguire gli obiettivi fissati e le risorse disponibili e necessarie, verificandone anche i risultati raggiunti sulla base di documenti consuntivi.

Adozione contabilità analitica (Art.127 L.R.40/2005). L'impianto contabile dell'ente permette di estrapolare un bilancio infra-annuale consuntivo e di confrontarlo in modo dinamico con le previsioni su base annuale, consentendo di effettuare verifiche e adattamenti delle previsioni a scorrimento sui vari periodi che separano il momento preso in esame dalla fine dell'esercizio. Le rilevazioni riguardano tutti i fatti interni di gestione, in modo da determinare, congiuntamente o separatamente, i costi e i ricavi dei vari centri di responsabilità, delle aree di attività, dei servizi e delle categorie di prestazioni.

2.c. Verifica forme di indebitamento. Non risulta a questo Collegio alcuna forma di indebitamento nei confronti della Società della Salute Fiorentina Sud-Est.

3. Verifica della ordinata e regolare tenuta dei libri obbligatori (Art.124 L.R.40/2005)

Di seguito gli ultimi numeri di pagina dei libri e registri obbligatori in possesso della Società della Salute e ricevute via e-mail le informazioni necessarie in data 04 ottobre 2024:

- Libro dei provvedimenti del direttore: Vidimato fino a pp.930;
- Libro delle assemblee dei soci: Vidimato fino a pp.138;
- Libro dei verbali della giunta esecutiva: Vidimato fino a pp.190.

4. Verifica degli adempimenti fiscali e tributari del periodo.

I modelli F24 con scadenza di pagamento nel trimestre di riferimento risultano regolarmente pagati. Copia dei modelli e delle verifiche è conservata nelle carte di lavoro del Collegio.

Sono stati verificati puntualmente un campione di n. 3 ordinativi di riscossione e n. 3 ordinativi di pagamento, che risultano regolarmente contabilizzati.

5. Monitoraggio tempi medi pagamento fornitori

Risultano regolari i tempi medi di pagamento fornitori e inviata la comunicazione dello stock del debito del secondo trimestre 2024, che risulta comunicata al 28 agosto 2024.

6. Monitoraggio sull'andamento complessivo dell'attività del periodo con particolare riferimento delle dinamiche e ai costi del personale e alle attivazioni onerose di convenzioni e/o di avvalimenti con uno o più enti soci.

Nel trimestre di competenza risulta diminuito il costo del personale in seguito alle dimissioni della dottoressa Silipo. Una nuova risorsa è stata assunta con fondi ministeriali, senza dunque gravare sul bilancio della società della salute.

Nel trimestre di riferimento non sono state attivate convenzioni con enti soci.

7. Conclusioni

Dall'esame dei dati estrapolati dal sistema contabile, e dalle altre informazioni e documentazione ricevute, il Collegio può affermare che sussiste un buon andamento economico, finanziario e della governance della Società della Salute Fiorentina Sud-Est, in relazione agli obbiettivi da raggiungere per il periodo di riferimento.

In fede,

Dott.ssa Martina Capanni – Presidente del Collegio Sindacale

